

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Sterotek RVM

registrikood: 11113405

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 151

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 5012133

faks: +372 6684233

e-posti aadress: elle.valge@mail.ee, eero@tomra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Sterotek RVM on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing, kelle põhitegevuseks 2023.aastal oli investeerimis tegevus.

2023.a. müügitulu oli 107 977 eurot ja puhaskasum 2 473 722 eurot.

Sterotek RVM OÜ juhatusse kuulub üks liige Eero Nõgene. Juhatuse liikmele 2023.a. tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarv	2023	2022
Müügitulu	107 977	242 017
Puhaskasum	2 473 722	2 080 340
Puhasrentaablus	2 291,0%	859,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	10,6
ROA	29,0%	31,1%
ROE	30,4%	31,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid.

$Puhasrentaablus (\%) = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

$Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 070	7 319	
Finantsinvesteeringud	248 575	97 323	
Nõuded ja ettemaksed	311 971	203 735	2
Varud	54 125	53 800	
Kokku käibevarad	636 741	362 177	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 964 889	2 760 037	3
Finantsinvesteeringud	39 800	34 800	
Nõuded ja ettemaksed	4 633 263	3 238 241	2
Materiaalsed põhivarad	249 507	284 766	
Kokku põhivarad	7 887 459	6 317 844	
Kokku varad	8 524 200	6 680 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	268 877	13 658	4
Võlad ja ettemaksed	91 170	20 475	5
Kokku lühiajalised kohustised	360 047	34 133	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 027	27 004	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 027	27 004	
Kokku kohustised	376 074	61 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 671 592	4 535 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 473 722	2 080 340	
Kokku omakapital	8 148 126	6 618 884	
Kokku kohustised ja omakapital	8 524 200	6 680 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	107 977	242 017	7
Muud äritulud	400	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 950	-199 667	
Mitmesugused tegevuskulud	-316 645	-211 500	
Tööjõukulud	-6 790	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 693	-42 815	
Muud ärikulud	-519	-4 026	
Ärikasum (kahjum)	-378 220	-215 986	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 450 762	1 280 106	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-55 831	-110 311	
Intressitulud	173 866	129 711	
Intressikulud	-15 393	-4 373	
Muud finantstulud ja -kulud	1 298 538	1 001 193	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 473 722	2 080 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 473 722	2 080 340	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sterotek RVM 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ Sterotek RVM on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse raha panga arvelduskontodel ja kassas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse makapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus].

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on alljärgnevad amortisatsiooni normid:

Transpordivahendid	20-40%
Masinad ja seadmed	15-30%
Ehitised	8%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt korrigeeritakse kohustise soetusmaksumust väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindlusega.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	229 153	229 153	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 780	5 780	0	0	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 197	9 197	0	0	
Laenunõuded	4 195 981	52 689	4 143 292	0	
Muud nõuded	494 154	4 183	489 971	0	
Intressinõuded	494 154	4 183	489 971	0	10
Ettemaksed	10 969	10 969	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	250	250	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 719	10 719	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 945 234	311 971	4 633 263	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	121 554	121 554	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	121 554	121 554	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	386	386	0	0	
Laenunõuded	2 977 931	57 489	2 920 442	0	10
Muud nõuded	320 296	2 497	317 799	0	
Intressinõuded	320 296	2 497	317 799	0	10
Ettemaksed	21 809	21 809	0	0	
Muud makstud ettemaksed	21 809	21 809	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 441 976	203 735	3 238 241	0	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 226 011 eurot (31.12.2022: 118 873 eurot).

Laenunõuded sisaldavad laenusid seotud osapooltele summas 4 190 281 eurot (31.12.2022: 2 977 931 eurot). Seotud osapoolte laenude tähtajad on 2025, alusvaluutaks euro ja intressimäärad 4-11% (31.12.2022 olid tähtajad 2023-2025, intressimäär 4-11%).

Täiendav info seotud osapoolte kohta on toodud lisa 10.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11162415	Kenlou INV OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	45	45
12875732	Tomra Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	42.50	42.50
16250414	Tomra Collection Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Kenlou INV OÜ	406 757	0	10 259	417 016
Tomra Holding OÜ	2 308 243	-1 245 910	1 377 861	2 440 194
Tomra Collection Holding OÜ	45 037	0	62 642	107 679
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 760 037	-1 245 910	1 450 762	2 964 889

Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil 2022.a.:

* Kenlou INV OÜ: 9 914 eurot

* Tomra Holding OÜ: 1 227 275 eurot, saadud dividendid 1 213 502 eurot

* Tomra Collection Holding OÜ: 42 917 eurot.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapolelt	257 900	257 900			10%	EUR	31.12.2024	10
Lühiajalised laenud kokku	257 900	257 900						
Kapitalirendikohustised kokku	27 004	10 977	16 027	0				
Laenukohustised kokku	284 904	268 877	16 027	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapolelt	900	900			4%	EUR	31.12.2023	10
Lühiajalised laenud kokku	900	900						
Kapitalirendikohustised kokku	39 762	12 758	27 004	0				
Laenukohustised kokku	40 662	13 658	27 004	0				

Lühiajalised laenud seotud osapolelt on tagatiseta.

Kapitalirendi tingimustel renditakse sõidukit. Intressimäär on 6 kuu EURIBOR + 2,49. Lõpptähtaeg 2026, alusvaluuta euro (2022.a.: intressimäär 6 kuu EURIBOR + 2,49-2,9%. Lõpptähtaeg 2023-2026. alusvaluuta euro)

Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 on osaühing Sterotek RVM on käendanud seotud osapoole kohustusi summas 315 500 eurot.

Seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2023 on Sterotek RVM OÜ väljastanud garantiikirja tagamaks seotud osapoole ettevõtte tegevuse jätkuvuse.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75 892	75 892	0	0	
Võlad töövõtjatele	690	690	0	0	
Maksuvõlad	750	750	0	0	
Muud võlad	13 838	13 838	0	0	
Intressivõlad	13 558	13 558	0	0	10
Muud viitvõlad	280	280	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 170	91 170	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 417	19 417	0	0	
Maksuvõlad	1 058	1 058	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 475	20 475	0	0	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgasid seotud osapooltele summas 57 141 eurot (31.12.2022: 0 eurot).

Täiendav info seotud osapoolte kohta on toodud lisa 10.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 516 251	5 292 858
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 629 063	1 323 214
Kokku tingimuslikud kohustised	8 145 314	6 616 072

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 977	242 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 977	242 017
Kokku müügitulu	107 977	242 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autorendi teenus	52 556	65 317
Kauba müük	10 000	164 700
Kinnisvara rent	12 000	12 000
Edasi müüdnud teenused	33 421	0
Kokku müügitulu	107 977	242 017

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 075	0
Sotsiaalmaksud	1 715	0
Kokku tööjõukulud	6 790	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20 811	-10 750
Saadud dividendid	23	23
Äritegevuse müügist saadud hüvitis	1 319 326	1 011 920
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 298 538	1 001 193

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	7 719	6 519	2

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	275 243	172 340	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 962	178 859	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 900	900	4
Kokku laenukohustised	257 900	900	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 699	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	70 699	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 633 263	3 238 241	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 633 263	3 238 241	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	6 000	0	0	6 000	0	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 861 619	1 346 112	235 800	2 971 931	129 192	2
Kokku antud laenu	1 867 619	1 346 112	235 800	2 977 931	129 192	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	6 000	0	0	6 000	0	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 971 931	2 015 500	803 150	4 184 281	173 858	2
Kokku antud laenu	2 977 931	2 015 500	803 150	4 190 281	173 858	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 848	10 800	16 748	900	0	4
Kokku laenukohustised	6 848	10 800	16 748	900	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	900	257 000	0	257 900	13 558	4,5
Kokku laenukohustised	900	257 000	0	257 900	13 558	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõttjad	0	12 000	0	12 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	75 552	124 000	56 011
Kokku müüdnud	10 000	87 552	124 000	68 011

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 620	63 527	3 529	291
Kokku ostetud	1 620	63 527	3 529	291

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei ole arvestatud 2023 ja 2022.a.

Aruande perioodil kuulutati välja ja maksti dividende 944 480 eurot (2022.a. 916 627 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.09.2024

osaühing Sterotek RVM (registrikood: 11113405) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	03.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Sterotek RVM osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Sterotek RVM (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

06. september 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Sterotek RVM (registrikood: 11113405) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	06.09.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 671 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 473 722
Kokku	8 145 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 145 314
Kokku	8 145 314

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 671 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 473 722
Kokku	8 145 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	52556	48.67%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	4799	43421	40.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12000	11.11%	Ei